

Principy normativního rozpisu rozpočtu a normativní rozpis rozpočtu přímých výdajů RgŠ územních samosprávných celků na rok 2012 v úrovni MŠMT – KÚ

1. ÚVOD

Postup při financování krajského a obecního školství na rok 2012 je definován zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, a výše a struktura zdrojů a závazných ukazatelů zákonem č. 455/2011 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2012.

V souladu se školským zákonem lze finanční prostředky státního rozpočtu vyčleněné v rozpočtu resortu školství pro krajské a obecní školství alokovat do rozpočtů jednotlivých krajů výhradně kombinací výkonového (normativního) a programového (rozvojové programy) financování s tím, že v roce 2012 je programová část financování výrazně potlačena a normativním způsobem financování je rozepsán maximální objem zdrojů.

Kvantifikace a struktura rozpočtu běžných výdajů ve výdajovém bloku regionálního školství včetně běžných výdajů na PŘO na rok 2012 je uvedena v následující tabulce:

	Běžné výdaje celkem	Mzdové prostředky	Odvody	Ostatní běžné výdaje	Počet zaměstnanců
	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	
Výdaje RgŠ celkem:	85 416 347	58 681 165	20 533 079	6 202 103	216 097
Přímé výdaje RgŠ:	83 234 084	57 310 224	20 052 922	5 870 938	211 497
- zřizované ÚSC	78 059 875	57 310 224	20 052 922	696 729	211 497
- soukromé	4 093 451			4 093 451	
- církevní	1 080 758			1 080 758	
Výdaje PŘO	2 182 263	1 370 941	480 157	331 165	4 600

Rozpis rozpočtu na rok 2012 pro církevní školy a pro školy a školská zařízení zřizovaná MŠMT (výdaje PŘO) bude řešen samostatnými materiály.

Rozpis rozpočtu pro soukromé školství není z úrovně MŠMT prováděn – výše dotací pro jednotlivé subjekty vychází ze zákona č. 306/1999 Sb. o poskytování dotací soukromým školám, předškolním a školským zařízením, ve znění pozdějších předpisů.

Předmětem tohoto materiálu je dále pouze rozpis rozpočtu regionálního školství pro školy a školská zařízení zřizovaná krajem, obcí či svazkem obcí (dále jen „RgŠ ÚSC“).

Kvantifikace a podrobná struktura rozpočtu běžných výdajů RgŠ ÚSC na rok 2012 je uvedena v následující tabulce:

Rozpočet běžných výdajů ve výši	78 059 875 tis. Kč
<i>z toho mzdové prostředky vč. příslušenství pedagogů ÚSC</i>	<i>62 941 681 tis. Kč</i>
v tom: mzdové prostředky ve výši	57 310 224 tis. Kč
<i>z toho: mzdové prostředky pedagogů ÚSC</i>	<i>46 625 955 tis. Kč</i>
z toho platy:	56 629 624 tis. Kč
<i>z toho: platy pedagogů ÚSC</i>	<i>46 175 355 tis. Kč</i>
záonné odvody do fondů ve výši	20 052 922 tis. Kč
<i>z toho: odvody do fondů pedagogů ÚSC</i>	<i>16 315 726 tis. Kč</i>
ostatní běžné výdaje ve výši	696 729 tis. Kč
limit počtu zaměstnanců ve výši	211 497
průměrný měsíční rozpočtovaný plat ve výši	22 313 Kč

Ve srovnání se schváleným rozpočtem RgŠ ÚSC v roce 2011 je rozpočet běžných výdajů pro rok 2012 vyšší o cca 2,491 mld. Kč (tj. o cca 3,3 %), v oblasti mezd a odvodů je vyšší o cca 2,904 mld. Kč (tj. o cca 3,9 %) a v oblasti ostatních běžných výdajů je nižší o cca 0,414 mld. Kč (tj. o cca 37,3 %).

Přehled vývoje výkonů krajského a obecního školství v letech 2006/2007 až 2011/2012 – zdroj dat je Ústav pro informace ve vzdělávání:

RgŠ ÚSC	Výkony 06/07	Výkony 07/08	Výkony 08/09 bez žáků nást.studia	Výkony 09/10 bez žáků nást.studia	Výkony 10/11 bez žáků nást.studia	Výkony 11/12 bez žáků nást.studia	Změna za rok (11/12 ku 10/11)	
							absol.	relat.
3 - 5 let	273 424	279 592	292 090	307 260	321 945	335 991	14 046	4,36
6 - 14 let	909 147	877 301	847 108	824 882	819 857	823 982	4 125	0,50
15 - 18 let	415 631	408 610	402 552	395 122	378 837	359 694	-19 143	-5,05
19 - 21 let	15 515	15 514	14 653	15 160	15 659	15 347	-312	-1,99
3 – 18 v KZÚV	5 214	5 139	5 035	4 982	4 979	4 977	-2	-0,04
RgŠ celkem	1 618 931	1 586 156	1 561 438	1 547 406	1 541 277	1 539 991	-1 286	-0,08

Poznámka: Detailnější přehled vývoje výkonů krajského a obecního školství v letech 2001/2002 až 2011/2012 je uveden v příloze 1 tabulce č. 1.

Celkový počet dětí, žáků a studentů zahrnutý do výpočtu republikových normativů (dále jen „RN“) 2012 se ve školním roce 2011/12 oproti školnímu roku 2010/11 **snížil o 1 286** (z počtu 1 541 277 na 1 539 991), **tj. o 0,08 %**. Klesající vývoj výkonů v oblasti základního vzdělávání se v porovnání s předchozím rokem zastavil, došlo zde k nárůstu výkonů o 4 125 žáků (meziroční pokles v minulém roce byl 5 025 žáků). V oblasti středního vzdělávání se meziroční snížení prohloubilo a činí již 19 143 žáků (meziroční pokles v minulém roce byl 16 285 žáků). V letošním školním roce došlo stejně jako v předchozím roce k významnému nárůstu počtu dětí v mateřských školách, a to o 14 046 dětí, tj. o 4,36 %.

V jednotlivých normativních kategoriích je vývoj výkonů následující:

3 – 5	nárůst o	14 046 dětí,	tj. o 4,36 %
6 – 14	nárůst o	4 125 žáků,	tj. o 0,50 %
15 – 18	pokles o	19 143 žáků,	tj. o 5,05 %
19 – 21	pokles o	312 studentů,	tj. o 1,99 %
3 – 18 v KZÚV	pokles o	2 lůžka,	tj. o 0,04 %

2. Rozpočtové zdroje regionálního školství pro rok 2012

Rozpočtové zdroje RgŠ pro školy a školská zařízení zřizovaná krajem, obcí či svazkem obcí schváleného státního rozpočtu pro rok 2012 činí:

NIV celkem v tis. Kč	MP v tis. Kč	odvody v tis. Kč	ONIV v tis. Kč	Limit PZ
78 059 875	57 310 224	20 052 922	696 729	211 497

Z těchto stanovených rozpočtových zdrojů je nezbytné odečíst finanční prostředky určené pro financování:

- nezbytných rozvojových programů (přehled a stručná charakteristika je uvedena v kapitole 5. tohoto materiálu),
- výdajů společné části maturitní zkoušky, kterou bude pro školy v roce 2012 nově zabezpečovat Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání (dále jen „CZVV“). Tyto finanční prostředky (zejména na odměny hodnotitelů a některé další výdaje škol) budou na počátku roku 2012 převedeny rozpočtovým opatřením do rozpočtu CZVV.

Přehled nároků na rozpočtové zdroje ukazuje následující tabulka:

	NIV celkem v tis. Kč	MP v tis. Kč	odvody v tis. Kč	ONIV v tis. Kč	Limit PZ
Rozvojové programy	267 810	154 914	54 206	58 690	548
Převod na CZVV	46 250	34 259	11 991	0	0

Pro normativní financování RgŠ v roce 2012 (včetně rezervy) tedy zůstávají zdroje ve výši:

NIV celkem v tis. Kč	MP celkem v tis. Kč	MP pedagogové v tis. Kč	MP nepedagogové v tis. Kč	odvody v tis. Kč	ONIV v tis. Kč	Limit PZ
77 745 815	57 121 051	46 436 815	10 684 236	19 986 725	638 039	210 949,0

3. Stanovení výše republikových normativů pro rok 2012

3.1 Republikové normativy

Republikové normativy podle § 161 školského zákona stanovuje ministerstvo jako výši výdajů připadajících na vzdělávání a školské služby pro jedno dítě, žáka nebo studenta příslušné věkové kategorie v oblasti předškolního, základního, středního a vyššího odborného vzdělávání ve školách a školských zařízeních zřizovaných kraji, obcemi a svazky obcí na kalendářní rok. Výši výdajů se zde míní celková výše neinvestičních výdajů poskytovaných ze státního rozpočtu podle § 160 odst. 1 písm. c) a d) školského zákona, členěných na mzdové prostředky + odvody a na ostatní neinvestiční výdaje (dále jen „ONIV“). Součástí republikových normativů je také vyjádření limitu počtu zaměstnanců připadajících na 1 000 dětí, žáků nebo studentů v dané věkové kategorii.

Do celkového objemu neinvestičních výdajů se vedle výdajů na vzdělávání v příslušných druzích škol (tj. v MŠ, ZŠ, SŠ, konzervatořích a VOŠ) zahrnují i výdaje na stravování, ubytování a na zdravotní postižení dětí, žáků nebo studentů, výdaje na zájmové vzdělávání, ostatní volnočasové aktivity, výdaje na poradenské služby atd.

RN slouží pro rozpis rozpočtu finančních prostředků státního rozpočtu na jednotlivé kraje. K rozpisu rozpočtu na jednotlivé školy a školská zařízení slouží krajské normativy (§ 161 odst. 2 školského zákona), jejichž stanovení a použití je v přenesené působnosti krajských úřadů. Členění krajských normativů, ukazatele rozhodné pro jejich stanovení apod. stanoví vyhláška č. 492/2005 Sb., o krajských normativech, ve znění pozdějších předpisů.

3.2 Základní východiska pro stanovení výše RN pro rok 2012

Základním principem pro stanovení výše RN pro rok 2012 je dosažení takového stavu, aby v kraji, kde nedošlo ve školním roce 2011/2012 oproti předchozímu školnímu roku ke změně výkonů, byl normativním rozpisem finančních prostředků na rok 2012:

- **pro pedagogické pracovníky** zajištěn objem mezd vč. příslušenství **na úrovni skutečnosti roku 2011** (včetně zdrojů realizovaných v roce 2011 rozvojovým programem „Hustota a specifika“ a rozvojovým programem „Posílení mezd pedagogů“), **zvýšený o předpokládaný dopad zvýšení platových tarifů pedagogů v roce 2012**, v souvislosti s novou tarifní tabulkou platnou od 1. 1. 2012,
- **pro nepedagogické pracovníky** zajištěn objem mezd vč. příslušenství **na úrovni skutečnosti roku 2011** (včetně zdrojů realizovaných v roce 2011 rozvojovým programem „Hustota a specifika“), **snížený o cca 1,2 %**,
- **v oblasti ONIV** zajištěn objem **na úrovni skutečnosti roku 2011**, **snížený o cca 30,54 %**.

3.3 Věkové kategorie pro jednotlivé RN 2012

Stejně jako v předchozích letech i pro rok 2012 se stanovuje pět základních kategorií podle poskytovaného vzdělávání:

1. dítě v předškolním vzdělávání (tzn. **kategorie 3-5 let**),
2. žák plnící povinnou školní docházku (tzn. **kategorie 6-14 let**),
3. žák v denní formě středního vzdělávání s výjimkou žáka plnícího povinnou školní docházku; vč. žáků 1. – 2. ročníků nástavbového studia v denní formě vzdělávání – žáci nástavbového studia jsou zahrnuti do této kategorie od roku 2009 (tzn. **kategorie 15-18 let**),
4. student v denní formě vyššího odborného vzdělávání (tzn. **kategorie 19-21 let**),
5. počet lůžek v krajských zařízeních ústavní výchovy (KZÚV) pro děti a mládež (tzn. **kategorie 3-18 let v KZÚV**).

Poznámka:

- 1) Ačkoliv se v souvislosti s republikovými normativy používá výraz „věková kategorie“, nejde o věkové kategorie v pravém slova smyslu, neboť určujícím znakem pro zařazení do jednotlivých kategorií není věk dítěte, žáka či studenta, ale je jím skutečnost, že dítě, žák nebo student se vzdělává v příslušném stupni vzdělávání.

- 2) Počet dětí, žáků a studentů používaný pro republikové normativy se navíc může lišit od počtu výkonů uváděného v materiálech ÚIV (např. ve statistických ročenkách), neboť pro stanovení republikových normativů dochází u výkonů k určitým specifickým přepočtům:

kategorie 3 – 5 let zahrnuje počet dětí v mateřských školách (přičemž děti přijaté podle § 30 odst. 3 zákona č. 117/1995 Sb., o státní sociální podpoře, ve znění pozdějších předpisů, jsou přepočteny koeficientem 0,5), dětí v mateřských školách při zdravotnickém zařízení (použije se vyšší počet z variant: průměrný počet dětí za minulý školní rok či počet dětí k 30. 9. příslušného školního roku), do počtu dětí v mateřských školách jsou jednotlivými krajskými úřady doplněny rovněž nové kapacity k 1. lednu příslušného roku,

kategorie 6 – 14 let zahrnuje počet žáků v základních školách (přičemž žáci plnící povinnou školní docházku podle § 38 a § 41 školského zákona, tzv. „individuální vzdělávání“ a „vzdělávání v zahraničí“, jsou přepočteny koeficientem 0,25), žáků v nižších ročnících víceletých gymnázií a v nižších ročnících konzervatoří v denní formě vzdělávání, žáků v přípravných třídách základních škol a v základních školách při zdravotnickém zařízení (použije se vyšší počet z variant: průměrný počet žáků za minulý školní rok či počet žáků k 30. 9. příslušného školního roku),

kategorie 15 – 18 let zahrnuje počet žáků ve středních školách v denní formě vzdělávání včetně zkrácených studií, vč. žáků 1. a 2. ročníků nástavbového studia v denní formě vzdělávání a bez žáků nižších ročníků víceletých gymnázií a nižších ročníků konzervatoří,

kategorie 19 – 21 let zahrnuje počet studentů ve vyšších odborných školách v denní formě vzdělávání,

kategorie 3 – 18 let v KZÚV zahrnuje počet lůžek v zařízeních ústavní výchovy.

3.4 Konstrukce republikových normativů pro rok 2012

Základem konstrukce RN pro rok 2012 jsou RN stanovené ministerstvem pro rok 2011, do jejichž výše se promítly:

- prostředky v roce 2011 vyplácené školám a školským zařízením formou dvou rozvojových programů:
 1. „Podpora řešení specifických problémů RgŠ v jednotlivých krajích s přihlédnutím k rozdílné hustotě osídlení a s tím spojené rozdílné hustotě sítě škol a školských zařízení na území jednotlivých krajů (úcelový znak 33 015)“,
 2. „Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků s vysokoškolským vzděláním, kteří splňují odbornou kvalifikaci podle zákona č. 563/2004 Sb., 1. a 2. etapa (pod úcelovým znakem 33 027)“,
- a dále prostředky odpovídající předpokládanému zvýšení platových tarifů platnému od 1. 1. 2012 pro pedagogické pracovníky,
- snížení části ostatních neinvestičních výdajů o 30,5 %.

Z uvedeného tedy vyplývá, že v roce 2012 již nebudou tyto dva výše uvedené rozvojové programy vyhlášovány.

3.4.1 Republikové normativy stanovené pro rok 2011 jako výchozí základna pro republikové normativy roku 2012

Pro stanovení RN pro rok 2012 se vycházelo z výše RN stanovených pro rok 2011, které již byly členěny v oblasti mzdových prostředků zvlášť pro pedagogické a zvlášť pro nepedagogické pracovníky. Pro rok 2012 se toto členění nadále používá jako konstrukční prvek pro stanovení RN roku 2012, ale výsledné normativy mzdových prostředků budou stanoveny jako celek a rozdělení mzdových prostředků mezi pedagogické a nepedagogické pracovníky bude (pokud bude ve schváleném rozpočtu resortu na rok 2012 zachován závazný

ukazatel MP pedagogů vč. příslušenství) provedeno až při stanovení závazných ukazatelů mzdové regulace pro jednotlivé kraje (viz. bod 4).

RN 2011:

Věková kategorie	NIV CELKEM Kč/žáka	MP vč.odvodů pedagogů Kč/žáka	MP vč.odvodů nepedagogů Kč/žáka	ONIV celkem Kč/žáka	Zam. Zam./1000ž
3 - 5 let	36 136	26 567	9 270	299	129,000
6 - 14 let	46 110	37 356	8 114	640	131,000
15 - 18 let	53 538	42 059	10 747	732	146,000
19 - 21 let	45 919	33 084	12 354	481	129,000
KZÚV	221 809	146 510	73 643	1 656	701,000

3.4.2 Částečné promítnutí prostředků rozvojového programu „Podpora řešení specifických problémů RgŠ v jednotlivých krajích s přihlédnutím k rozdílné hustotě osídlení a s tím spojené rozdílné hustotě sítě škol a školských zařízení na území jednotlivých krajů“ do republikových normativů roku 2011

V roce 2011 byl vedle normativně rozepsaných finančních prostředků na jednotlivé kraje ještě rozepisován objem prostředků formou rozvojového programu „Podpora řešení specifických problémů RgŠ jednotlivých krajích s přihlédnutím k rozdílné hustotě osídlení a s tím spojené rozdílné hustotě sítě škol a školských zařízení na území jednotlivých krajů“. V roce 2012 byl tento rozvojový program v důsledku rozpočtové restrikce zrušen, ale v důsledku meziročního poklesu výkonů RgŠ ÚSC lze zrušení tohoto rozvojového programu částečně kompenzovat zvýšením mzdových složek jednotlivých RN pro rok 2012. Mzdová složka RN pedagogických pracovníků se tak oproti roku 2011 zvýší o 0,842 %. Mzdová složka RN nepedagogických pracovníků se zvýší o 0,2 %.

Zvýšení mzdové složky RN o částečné promítnutí prostředků rozvojového programu:

Věková kategorie	NIV CELKEM Kč/žáka	MP vč.odvodů pedagogů Kč/žáka	MP vč.odvodů nepedagogů Kč/žáka	ONIV celkem Kč/žáka	Zam. Z./1000ž
3 - 5 let		224	19		
6 - 14 let		315	16		
15 - 18 let		354	21		
19 - 21 let		279	25		
KZÚV		1 234	147		

Po promítnutí tohoto zvýšení činí výše základny pro RN na rok 2012:

Věková kategorie	NIV CELKEM Kč/žáka	MP vč.odvodů pedagogů Kč/žáka	MP vč.odvodů nepedagogů Kč/žáka	ONIV celkem Kč/žáka	Zam. Z./1000ž
3 -5 let		26 791	9 289		
6 - 14 let		37 671	8 130		
15 - 18 let		42 413	10 768		
19 - 21 let		33 363	12 379		
KZÚV		147 744	73 790		

3.4.3 Další zvýšení republikových normativů roku 2011 v oblasti mzdové složky pedagogických pracovníků

3.4.3.1 Zvýšení o prostředky rozvojového programu „Posílení platů pedagogů“ z roku 2011

V roce 2011 byl na pokrytí nárůstu platových tarifů pedagogických pracovníků vypsán rozvojový program „Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků s vysokoškolským vzděláním, kteří splňují odbornou kvalifikaci podle zákona č. 563/2004 Sb., 1. a 2. etapa“ v celkovém objemu cca 2,017 mld. Kč, což je zvýšení mzdové složky pedagogů RN 2011 o cca 3,5 %.

Věková kategorie	NIV CELKEM Kč/žáka	MP vč.odvodů pedagogů Kč/žáka	MP vč.odvodů nepedagogů Kč/žáka	ONIV celkem Kč/žáka	Zam. Z./1000ž
3 -5 let		938			
6 - 14 let		1 318			
15 - 18 let		1 484			
19 - 21 let		1 168			
KZÚV		5 171			

3.4.3.2 Zvýšení o předpokládaný nárůst platových tarifů od 1. 1. 2012

Od 1. 1. 2012 vstoupila v platnost nová tarifní tabulka pro pedagogické pracovníky, u níž je pro pedagogické pracovníky RgŠ ÚSC předpokládán další nárůst platových tarifů v objemu vč. příslušenství cca 3,314 mld. Kč/rok, což představuje další zvýšení mzdové složky pedagogů RN 2011 o cca 6,0 %.

Věková kategorie	NIV CELKEM Kč/žáka	MP vč.odvodů pedagogů Kč/žáka	MP vč.odvodů nepedagogů Kč/žáka	ONIV celkem Kč/žáka	Zam. Z./1000ž
3 - 5 let		1 607			
6 - 14 let		2 261			
15 - 18 let		2 545			
19 - 21 let		2 001			
KZÚV		8 865			

3.4.3.3 Celkové zvýšení RN v oblasti mzdové složky pedagogických pracovníků v důsledku změn platových tarifů v letech 2011 a 2012:

Celkové zvýšení RN roku 2012 oproti upravené výchozí základně RN 2011, které odpovídá součtu objemu finančních prostředků vyplacených účelově na zvýšení platových tarifů v roce 2011 a objemu odpovídajícímu nárůstu platových tarifů pedagogických pracovníků od 1. 1. 2012 tedy představuje cca 9,5 % a činí:

Věková kategorie	NIV CELKEM Kč/žáka	MP vč.odvodů pedagogů Kč/žáka	MP vč.odvodů nepedagogů Kč/žáka	ONIV celkem Kč/žáka	Zam. Z./1000ž
3 - 5 let		2 545			
6 - 14 let		3 579			
15 - 18 let		4 029			
19 - 21 let		3 169			
KZÚV		14 036			

3.4.4 Republikové normativy 2012

Vedle vlivů popsaných v bodech 3.4.2 a 3.4.3 se do výše RN 2012 dále promítá snížení složky ONIV na 69,46 % výše ONIV roku 2011 a snížení počtu zaměstnanců na 1 000 žáků na 99,695 % hodnoty roku 2011. Toto snížení odpovídá snížení rozpočtových zdrojů v oblasti ostatních neinvestičních výdajů a limitu počtu zaměstnanců pro RgŠ ÚSC. Po promítnutí všech uvedených vlivů je tedy výše republikových normativů pro rok 2012 stanovena takto:

Republikové normativy 2012

Věková kategorie	NIV CELKEM Kč/žáka	MP celkem vč. odvodů Kč/žáka	ONIV celkem Kč/žáka	Zam. Z./1000ž
3 - 5 let	38 833	38 625	208	128,607
6 - 14 let	49 825	49 380	445	130,600
15 - 18 let	57 718	57 210	508	145,555
19 - 21 let	49 245	48 911	334	128,607
KZÚV	236 720	235 570	1 150	698,862

3.4.5 Normativní rozpis rozpočtu 2012

Propočtem reálných výkonů školního roku 2011/2012 a RN 2012 získáme normativní rozpis rozpočtu RgŠ ÚSC pro rok 2012.

Normativní rozpis rozpočtu RgŠ ÚSC na rok 2012

Věková kategorie	Výkony 2011/12	NIV CELKEM v tis. Kč	MP vč.odvodů celkem v tis. Kč	ONIV celkem v tis. Kč	Zam.
3 - 5 let	335 991	13 047 540	12 977 653	69 887	43 210,5
6 - 14 let	823 982	41 054 905	40 688 232	366 673	107 612,5
15 - 18 let	374 197	21 597 900	21 407 809	190 091	54 466,2
19 - 21 let	15 347	755 762	750 637	5 125	1 973,7
3-18 let v KZÚV	4 977	1 178 157	1 172 433	5 724	3 478,4
RgŠ ÚSC CELKEM	1 554 494	77 634 264	76 996 764	637 500	210 741,3

Zbývající rozpočtová rezerva

NIV celkem v tis. Kč	MP vč. odvodů pedagogů v tis. Kč	MP vč. odvodů nepedagogů v tis. Kč	ONIV v tis. Kč	Limit PZ
111 551	96 205	14 807	539	207,7

4. Stanovení závazných ukazatelů rozpočtu roku 2012

I pro rok 2012, stejně jako v roce 2011, byl Ministerstvem financí ČR stanoven pro RgŠ závazný průřezový ukazatel „Výdaje na krytí mzdových nákladů pedagogických pracovníků regionálního školství vč. příslušenství“. Ve svém důsledku to znamená, že tímto způsobem musí být stanoven tento závazný průřezový ukazatel jak z úrovně Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na jednotlivé kraje, tak i z úrovně krajských úřadů na jednotlivé školy a školská zařízení.

Normativním výpočtem byl na rok 2012 v každém z krajů stanoven celkový objem neinvestičních finančních prostředků vyčleněných ze státního rozpočtu na činnost škol a školských zařízení zřizovaných krajem, obcemi nebo svazky obcí na výdaje uvedené v § 160 odst. 1 písm. c) a d) školského zákona (viz. příloha č. 1 tabulka č. 2). Vzhledem ke struktuře závazných ukazatelů rozpočtu RgŠ bylo nutno výsledný vypočtený normativní objem „mzdové prostředky včetně odvodů“ rozdělit do struktury závazných i orientačních ukazatelů, tzn. rozdělit na mzdové prostředky na platy, prostředky na ostatní osobní náklady (dále jen „OON“), a to v členění na pedagogické a nepedagogické pracovníky, odvody pojistného a odvody do FKSP.

Z objemu mzdových prostředků celkem byly každému kraji nejprve vyčleněny mzdové prostředky nepedagogických pracovníků, a to na základě skutečně vyplacených mzdových prostředků této kategorie zaměstnanců v roce 2011 v jednotlivých krajích. Tato skutečnost roku 2011 byla pro každý kraj upravena indexem meziroční změny výkonů RgŠ ÚSC v kraji a dále pak jednotně snížena o 1,2 %, tj. do výše disponibilních zdrojů určených pro normativní rozpis mzdových prostředků nepedagogických pracovníků roku 2012.

Odečtením takto stanoveného objemu mzdových prostředků nepedagogických pracovníků v jednotlivých krajích od celkového objemu normativně stanovených mzdových prostředků v jednotlivých krajích byl stanoven objem mzdových prostředků pro pedagogické pracovníky pro rok 2012 pro příslušný kraj.

Z takto stanovených mzdových prostředků pro pedagogické a nepedagogické pracovníky byly vyčleněny objemy prostředků pro OON, jejichž výše byla odvozena z výše těchto závazných ukazatelů v roce 2011 a z výše disponibilních zdrojů roku 2012 pro tyto kategorie zaměstnanců.

Na takto stanovené závazné ukazatele v oblasti mzdových prostředků byly vypočteny odvody (ve výši 34 % z celkového objemu mzdových prostředků) a příspěvek do fondu kulturních a sociálních potřeb (dále jen „FKSP“) ve výši 1 % ze závazného ukazatele mzdové prostředky na platy (viz. příloha 1 tabulka č. 3).

Souhrnné ukazatele normativního rozpisu rozpočtu RgŠ ÚSC na rok 2012:

Závazné ukazatele v tis. Kč	NIV celkem		77 634 264
	MP celkem		57 039 655
	v tom:	Platy pedagogů	45 917 894
		Platy nepedagogů	10 444 261
		OON pedagogů	448 500
		OON nepedagogů	229 000
Orientační ukazatele v tis. Kč	Odvody - pojistné		19 393 484
	Odvody - FKSP		563 625
	ONIV		637 500
Závazný ukazatel	Počet zaměstnanců		210 741,3

5. Rozvojové programy

Programové financování umožňuje řešit takové ekonomické aspekty vzdělávání a školských služeb, jejichž promítnutí do republikových normativů buď není možné (opatření, která se nedotýkají všech škol a školských zařízení stejného druhu, či typu), nebo by nebylo účelné.

Na rozvojové programy vyhlášené pro oblast RgŠ je v rozpočtu přímých výdajů na rok 2012 vyčleněno cca 268 mil. Kč, což je naprosté minimum (0,3 % rozpočtových zdrojů RgŠ). Většina rozvojových programů se týká cílené podpory inkluzivního vzdělávání.

**Přehled rozvojových programů regionálního školství pro rok 2012
včetně jejich stručné anotace**

v tis. Kč

Název rozvojového programu	NIV celk.	MP celk.	Odvody	FKSP	ONIV	Zam.
Sportovní gymnázia (skupina 5)	69 946	43 205	14 689	425	11 627	142
Asistenti pedagog. - soukr. +církv.	35 000	0	0	0	35 000	
Asistenti pedagoga - soc. znevýhod.	75 706	53 026	18 029	530	4 121	406
Bezplatná příprava (EU + Azylanti)	5 232	3 710	1 261	37	224	
Bezplatná výuka ČJ- cizinci z 3. zemí	4 500	2 800	952	24	724	
Pomůcky kompenzač. a rehab.char.	5 000	0	0	0	5 000	
Na podporu inkluziv. vzdělávání	40 000	29 042	9 874	290	794	
Podzimní termín maturity	12 426	8 316	2 827	83	1 200	
EXCELENCE středních škol	20 000	14 815	5 037	148	0	
CELKEM rozvojové programy RgŠ:	267 810	154 914	52 669	1 537	58 690	548

*) názvy jsou zkráceny. Objem prostředků u jednotlivých programů je orientační.

1) Podpora přípravy sportovních talentů na školách s oborem vzdělání gymnázium se sportovní přípravou – cílem tohoto rozvojového programu je podpora přípravy sportovně talentovaných žáků, včetně zabezpečení trenérů – pedagogů ve vybraných, zejména olympijských sportech na školách s oborem vzdělání gymnázium se sportovní přípravou.

2) Financování asistentů pedagoga pro děti, žáky a studenty se zdravotním postižením v soukromých a církevních školách – cílem je poskytnout finanční prostředky na asistenty pedagoga pro děti, žáky a studenty se zdravotním postižením. Forma rozvojového programu je zvolena z toho důvodu, že soukromé a církevní školy jsou financovány normativně a takto přidělené finanční prostředky nepokryjí náklady na asistenta pedagoga. Tímto programem je podpořena inkluze i v soukromých a církevních školách.

3) Financování asistentů pedagoga pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním - cílem tohoto rozvojového programu je pomocí asistenta pedagoga zabezpečit takové činnosti, které vedou k udržení dětí, žáků a studentů se sociálním znevýhodněním v hlavním vzdělávacím proudu.

4) Zajištění bezplatné přípravy k začlenění do základního vzdělávání dětí osob se státní příslušností jiného členského státu Evropské unie – na základě tohoto programu se poskytují finanční prostředky státního rozpočtu právnickým osobám vykonávajícím činnost základních škol na částečnou úhradu, popřípadě krytí zvýšených nákladů souvisejících s poskytováním bezplatné přípravy k začlenění do základního vzdělávání žáků podle § 20 odst. 5 písm. a) školského zákona a § 10 a 11 vyhlášky č. 48/2005 Sb., o základním vzdělávání a některých náležitostech plnění povinné školní docházky.

5) Zajištění podmínek základního vzdělávání nezletilých azylantů, osob požívajících doplňkové ochrany, žadatelů o udělení mezinárodní ochrany na území České republiky a dětí cizinců umístěných v zařízení pro zajištění cizinců – na základě tohoto programu se poskytují finanční prostředky státního rozpočtu právnickým osobám vykonávajícím činnost základních škol (dále jen „právnická osoba“) na částečnou úhradu, popřípadě krytí zvýšených nákladů souvisejících s poskytováním základního vzdělávání v souladu s § 16 odst. 6 školského zákona žákům se sociálním znevýhodněním podle § 16 odst. 4 písm. c) školského zákona a dětem cizinců umístěných v zařízení pro zajištění cizinců podle § 130 zákona č. 326/1999 Sb., o pobytu cizinců na území České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, pokud podle § 36 odst. 1 a 2 školského zákona podléhají povinné školní docházce.

Na základě tohoto programu lze rovněž poskytovat finanční prostředky na částečnou úhradu, popřípadě krytí nákladů souvisejících s poskytováním zájmového vzdělávání v pravidelné denní docházce ve školní družině nebo školním klubu, pokud činnost základní školy, o jejíž žáky se jedná, a školní družiny nebo školního klubu vykonává tatáž právnická osoba.

Cílem programu je zejména umožnit právnickým osobám ve třídách, v nichž se vzdělávají tito žáci, přizpůsobit v souladu s vyhláškou č. 48/2005 Sb., o základním vzdělávání, počet žáků náročnosti výuky, při poskytování platů, osobních příplatků, odměn a příplatků za vedení zohlednit kvalitu a množství vykonané práce vyplývající z poskytování vzdělávání těmto žákům, popřípadě také vyšší nároky na řídicí a koncepční práci vedoucích pracovníků.

6) Zajištění podmínek bezplatné přípravy k začlenění žáků dětí-cizinců z třetích zemí do základního vzdělávání, zahrnující výuku českého jazyka přizpůsobenou potřebám těchto žáků – cílem tohoto rozvojového programu je umožnit základním školám krytí zvýšených nákladů souvisejících s poskytováním základního vzdělávání, zahrnující výuku českého jazyka přizpůsobenou potřebám svých žáků – cizinců, kteří splňují podmínky vzdělávání cizinců uvedené v § 20 odst. 2 písm. a) školského zákona, pokud podle § 36 odst. 1 a 2 tohoto zákona podléhají povinné školní docházce.

7) Vybavení škol pomůckami kompenzačního a rehabilitačního charakteru - cílem tohoto programu je poskytnout právnickým osobám vykonávajícím činnost základní školy nebo základní školy speciální všech zřizovatelů neinvestiční finanční prostředky účelově určené na nákup pomůcek kompenzačního a rehabilitačního charakteru pro podporu přístupu ke vzdělávání žáků s tělesným, mentálním, zrakovým a sluchovým postižením, vadami řeči, autismem, více vadami a specifickými poruchami učení v základních školách a základních školách speciálních.

8) Rozvojový program na podporu škol, které realizují inkluzivní vzdělávání a vzdělávání dětí a žáků se sociokulturním znevýhodněním – cílem tohoto programu

je navýšit motivační složku platů a mezd pedagogických pracovníků, kteří aktivně uplatňují principy inkluzivního vzdělávání a dosahují dlouhodobě kvalitních výsledků v oblasti inkluzivního vzdělávání.

9) Rozvojový program na podporu organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období roku 2012 - cílem tohoto programu je poskytnout spádovým školám mzdové prostředky (včetně odvodů) na zajištění podmínek pro řádný průběh didaktických testů a písemných prací společné části maturitní zkoušky podle jednotného zkušebního schématu pro konání těchto zkoušek společné části maturitní zkoušky v podzimním zkušebním období roku 2012 ve spádových školách.

10) Rozvojový program Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2011 – Excellence středních škol 2011 - základním cílem programu je především podpora, zvyšování kvality a rozšiřování péče o talentované žáky na středních školách, kteří jsou schopni dosahovat vynikajících výsledků. Mezi další cíle programu patří zejména: posílit zájem a motivaci žáků, pedagogických pracovníků a škol o účast v soutěžích a přehlídkách, a tak zvyšovat úroveň žáků nad rámec školních vzdělávacích programů; podpořit zájem žáků o přírodovědné, technické a další vybrané předměty a vytvořit předpoklady pro přípravu dostatečného počtu špičkových odborníků v preferovaných oborech; podpořit aktivity pedagogických pracovníků zaměřené na žáky, kteří jsou schopni dosahovat výborných výsledků, a to i v rámci mimoškolních vzdělávacích aktivit; posílit personální podmínky, které povedou ke zkvalitnění vědomostí, odborných znalostí a dovedností žáků s ohledem na celospolečenské požadavky; finančně ocenit úsilí pedagogických pracovníků středních škol při vzdělávání žáků podle výsledků v soutěžích vyhlašovaných a spoluvyhlašovaných MŠMT; všestranně využít informací o talentovaných žácích v průběhu jejich následného vysokoškolského studia a tím též podpořit kvalitu a diverzifikaci vysokých škol; poskytnout výrazný impuls pro zvyšování kvality vzdělávání v celém školském systému. Do programu se přihlásilo 297 středních škol.

V Praze dne 3. ledna 2012

Příloha 1

Tabulka č.1: Porovnání výkonů krajských a obecních škol v jednotlivých věkových kategoriích v letech 2001/02 – 2011/12

Tabulka č.2: Normativní rozpis výdajů RgŠ ÚSC pomocí republikových normativů pro rok 2012

Tabulka č.3: Normativní rozpis rozpočtu RgŠ územně samosprávných celků na rok 2012